

RAPPORT FINANCIER de l'exercice 2017

Le rapport financier de l'an dernier, malgré un résultat positif, soulignait le difficile équilibre de nos comptes et la nécessité de maintenir la situation financière de l'Association au cœur de nos réflexions.

Globalement, l'exercice 2017 est fortement excédentaire grâce à un legs reçu en fin d'année. Cette amélioration très sensible du résultat par rapport aux années précédentes apporte des ressources financières qui autoriseront diverses actions de développement de notre Association. Toutefois ceci ne doit pas masquer nos deux soucis structurels majeurs : l'érosion du nombre de donateurs particuliers et la part toujours insuffisante des collectivités.

Afin d'assurer la stabilité à long terme de notre exploitation, nos axes de travail devront continuer à porter sur la (re)conquête des subventions publiques, sur le développement du mécénat d'entreprise et sur l'accroissement de la base de nos donateurs particuliers.

1. Le compte de résultat

1.1. La présentation

La présentation du compte de résultat est conforme au modèle exigé par les organismes auprès de qui nous faisons des demandes de subvention. Elle satisfait à l'obligation légale et au besoin d'informations détaillées des organismes, entreprises et particuliers qui étudient nos comptes.

Le résultat final se décompose en :

- résultat d'exploitation découlant de l'activité habituelle de l'association,
- résultat financier regroupant produits et frais financiers,
- résultat exceptionnel découlant d'événements non récurrents intervenus au cours de l'exercice.

Ainsi **en 2017, le résultat final est positif et ressort à 116 464€**. Il provient :

- d'un résultat d'exploitation excédentaire de 2 909€,
- d'un résultat financier déficitaire de – 412€,
- d'un résultat exceptionnel excédentaire de 113 968€.

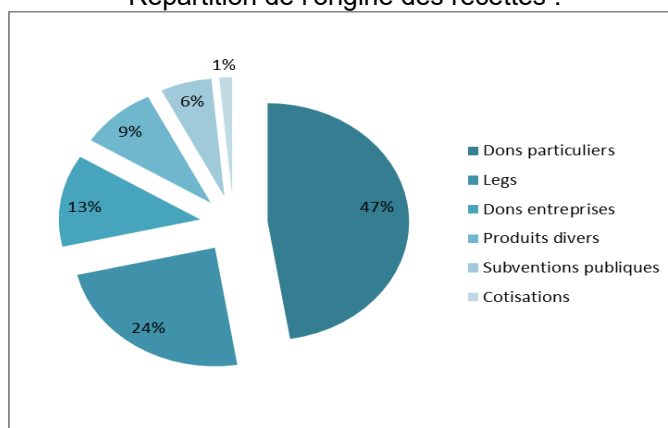
Le résultat de l'exercice 2017 est supérieur à celui de l'an dernier, cette amélioration est due au legs de 113 968€.

1.2. Les recettes d'exploitation

Les **recettes courantes** sont composées des subventions publiques, des dons des entreprises et des fondations - publiques et privées - ainsi que des dons des particuliers.

Exercices	Subventions publiques et organismes de protection sociale	Entreprises et fondations privées	Donateurs particuliers	Total des recettes courantes
2004	76 300 €	15 000 €	215 800 €	307 100 €
2005	55 800 €	30 000 €	230 600 €	316 400 €
2006	52 800 €	0	210 000 €	262 800 €
2007	76 000 €	9 500 €	225 800 €	311 300 €
2008	73 900 €	9 600 €	228 800 €	312 300 €
2009	74 910 €	3 500 €	222 674 €	301 084 €
2010	43 732 €	5 250 €	218 584 €	267 566 €
2011	27 518 €	40 300 €	209 294 €	278 025 €
2012	27 508 €	38 000 €	202 955 €	268 463 €
2013	20 540 €	16 442 €	210 184 €	247 166 €
2014	35 359€	11 800€	211 760€	258 919€
2015	19 898€	45 000€	213 710€	278 608€
2016	27 476€	67 000€	211 110€	305 586€
2017	27 527€	60 500€	226 802€	318 429€

Répartition de l'origine des recettes :



La part des dons des particuliers reste importante (47%) mais le nombre de donateurs est préoccupant :

- Nous avons bénéficié en 2017 de 2 importants dons exceptionnels de particuliers (respectivement 6.000€ et 25.000€) qui masquent la diminution des dons réguliers des particuliers (-7% vs 2016).
- L'action de recrutement de nouveaux donateurs a été décevante et a simplement permis de contenir la diminution régulière de notre base donateurs (-48 donateurs cette année). La situation reste inquiétante et justifie que l'Association s'efforce d'augmenter ce nombre de donateurs qui garantit la stabilité des recettes. Le rajeunissement de notre base donateurs est également souhaitable.

Nous avons enregistré quelques recettes complémentaires issues d'opérations spécifiques : concert du Rotary Club Paris Quai d'Orsay, tombola en ligne, MicroDon, vente de livres et de tee-shirts.

Sur le plan des subventions publiques, nous avons cette année obtenu le soutien de la FDVA IDF (Fonds de développement pour la vie associative en Île-de-France, dépendant du Ministère de l'Education Nationale) et la DDCS (Direction Départementale de la Cohésion Sociale pour Paris) que nous remercions.

Nous assistons en revanche à la baisse continue des subventions départementales : 12 652 € versus 15 910 €, soit -20%.

Les dons des entreprises sont en baisse sensible. (60 500€ en 2017 versus 67 000€ en 2016). Nous remercions la Fondation SNCF, Fondaher et la Fondation Bouygues qui nous ont soutenus cette année.

Les subventions sont obtenues grâce à la reconnaissance du rôle primordial de l'association dans la société française et aux actions de communication menées depuis quelques années pour augmenter notre notoriété.

1.3. Les recettes exceptionnelles (legs)

Les legs et les contrats d'assurance-vie de particuliers sont d'une grande utilité pour l'équilibre financier de l'association. Nous avons reçu en fin d'année la somme de 113.967€ correspondant au capital décès d'une donatrice qui explique le résultat final de l'exercice 2017 très largement positif.

1.4. Les dépenses d'exploitation

Les dépenses d'exploitation ont globalement diminué de 3,3% (13.500€) par rapport à 2016. Cette diminution est essentiellement due à la baisse des dépenses de communication qui, à l'occasion du congrès national, ont été assumées cette année par la Fédération.

Il est important de noter qu'après des hausses constantes toutes ces dernières années, nos investissements en formation ont une nouvelle fois augmenté de 15% en 2017 (50 255€ versus 43 679€), montrant notre dynamisme et notre attention prioritaire portée à la qualité de notre écoute.

2. Le Bilan 2017

Le passif et l'actif s'équilibrent à hauteur de 469 754€.

2.1. Au passif :

- **Les fonds propres**, à 429 107€, sont en forte hausse en raison du résultat positif de l'exercice
- **Les provisions pour travaux et acquisitions** passent à 0€, leur utilisation étant achevée.

2.2. A l'actif

- **La valeur des immobilisations** diminue du montant des amortissements pratiqués sur les locaux de Boulogne,
- Par ailleurs, **les valeurs disponibles** qui, après déduction des dettes à court terme, constituent la trésorerie de l'association (soit $370\,680 - 40\,647 = 330\,033\text{€}$) permettraient de faire face à près d'un an de frais de fonctionnement, hors dépenses exceptionnelles.

3. La Valorisation du bénévolat

Il est toujours intéressant de mesurer l'effort collectif de nos bénévoles en procédant à une opération simple consistant à multiplier le nombre d'heures de bénévolat au cours de l'année 2017 par un coût horaire fixé arbitrairement à 20€ charges comprises, comme le préconise France Bénévolat.

Le tableau suivant résume les résultats obtenus à partir des données réelles pour l'année 2017 :

Activité	Nombre d'heures 2017	Valorisation 2017
Ecoute	39 454h	
Formation	7 617 h	
Recrutement bénévoles	734 h	
CA ; AG ; Bureau ; Présidence	3 022 h	
Commissions	1 160 h	
Comptabilité, informatique, téléphonie	444 h	
total	52 391 h	1 047 810€
	Soit l'équivalent de 32.6 personnes à temps plein	

Ce chiffrage permet de mesurer l'importance relative de chacune des activités. Il confirme la place prépondérante occupée par la formation de l'ensemble des écoutants et le recrutement de nouveaux bénévoles (presque 16% du total d'heures).

4. Le budget 2018

4.1 Le budget présenté pour 2018 est caractérisé par :

- Une baisse des recettes d'exploitation (-18 800€) : baisse des dons et subventions et suppression des reprises de provisions.
- Une hausse des dépenses d'exploitation (+21 800€) : campagne de recrutement de nouveaux donateurs en collaboration avec la fédération, honoraires accrus de formation et assistant administratif à temps partiel sur toute l'année.
- Un produit exceptionnel constitué par un legs.

4.2 Une baisse des recettes d'exploitation :

Les prévisions sont établies d'après les engagements de soutien déjà recueillis sur différents projets et d'après des actions spécifiques que nous souhaitons engager. Ainsi sont prévus :

- Le maintien des subventions publiques,
- Une diminution des dons d'entreprises,
- Une opération de prospection nationale en liaison avec la Fédération pour recruter de nouveaux donateurs,
- Une opération de transformation des dons par chèque en prélèvements automatiques,

4.3 Côté dépenses, on notera que les charges d'exploitation augmentent par rapport à 2017.

En effet :

- Les services extérieurs augmentent essentiellement en raison de la campagne de recherche de nouveaux donateurs et de l'effort porté sur la formation.
- A l'inverse, les dotations aux amortissements diminuent fortement.

Le projet pour 2018 repose également sur l'hypothèse de formation continue suivante :

- des groupes de Partage de 8 à 12 participants,
- 14 Partages de 2h par groupe
- 2 Partages communs d'été de 2h chacun
- 2 Partages de DET de 2h chacun
- 2 réunions à thème de 2h chacune

Ces différentes options se retrouvent déclinées dans les budgets de chaque Poste d'écoute.

Ainsi, le déficit d'exploitation pour l'exercice 2018 s'élèverait à 34 076€. Dans l'appréciation de ces chiffres, il convient de se souvenir que l'association pratique une politique d'amortissement extrêmement prudente et que l'essentiel des achats de matériel est amorti dans l'année.

4.4 Legs

Une prévision de legs, estimée pour l'exercice 2018 à 170 000€, ramènerait ce déficit à un excédent net de 137 547€.

4.5 En conclusion, l'Association maintient la qualité de son écoute grâce à l'importance primordiale accordée au recrutement et à la formation de ses bénévoles, **et poursuit son développement** pour répondre aux besoins malheureusement grandissant de notre société.

Les recettes exceptionnelles ont permis le développement de nouveaux centres d'écoute (Paris Ouest et Cachan) ainsi que le réaménagement de centres existants (Paris Sud, Paris Est et Paris Concorde) afin d'accueillir plus d'écotants et dans les meilleures conditions possibles (29 091€ en 2017).

Il faut enfin rappeler que ce budget repose sur des estimations qui, dans le contexte économique actuel, sont susceptibles d'être modifiées de façon plus ou moins importantes. S'il en était ainsi, le Conseil d'Administration serait consulté pour décider des mesures à prendre.